

ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DEL LAZIO E DELLA TOSCANA M. ALEANDRI

DETERMINA DIRIGENZIALE

Direzione:
Il giorno
in qualità di Dirig. Resp. della/del:
e nell'esercizio delle funzioni delegate dal Direttore Generale con Deliberazione n. 707 del 28/12/2018 adotta la seguente Determina

Oggetto:

Approvazione delle spese con fondo economale (contanti e carte di credito) effettuate presso la <u>Unità Operativa Territoriale Lazio Nord</u> (Viterbo e Rieti) nel periodo: <u>AGOSTO 2022</u>
--

L'Estensore	
Il Responsabile del procedimento	
Responsabile della Struttura	
Visto di Regolarità contabile	
N. di prenotazione	

Il Dirigente proponente, con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attesta, ai fini dell'art. 1 della L. 20 del 1994, così come modificato dall'art. 3 della L.639 del 1996, che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

Il Direttore Amministrativo
Festuccia Manuel

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA

UNITÀ OPERATIVA TERRITORIALE LAZIO NORD
Dr. LUIGI DE GROSSI

PREMESSO

che con deliberazione del Direttore Generale n. 93 del 08 marzo 2021 è stato approvato il nuovo Regolamento per l'effettuazione delle spese sostenute con fondo economale decorrente dal 01/04/21, il quale statuisce testualmente all'art.1 che “[...] *attraverso la cassa economale si sostengono le spese economali che consistono nell'acquisizione di beni e/o servizi che, per loro natura di spesa minuta, non richiedono l'espletamento delle ordinarie procedure di scelta del contraente e per le quali sia indispensabile il pagamento immediato*”;

DATO ATTO

che il presente Regolamento elenca all'art. 4 le spese per le quali è ammesso il ricorso al fondo economale, nella specie:

- 1) Spese per acquisti urgenti;
- 2) Spese necessarie e urgenti per la funzionalità della Struttura nel limite previsto;
- 3) Spese per le quali è richiesto il pagamento contestuale all'acquisto del bene/servizio;
- 4) Spese minute;

PRESO ATTO

che con deliberazione del Direttore Generale n. 217 del 6 maggio 2016 è stata assegnata all'economo n. 2 carte di credito (di cui una per la gestione del fondo economale ed una per acquisti da effettuarsi presso Paesi esteri) ed ai sub-economi n. 1 carta di credito ciascuno, concesse gratuitamente dall'Istituto Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna Società Cooperativa, assegnando all'economo ed ai sub-economi il plafond di spesa mensile di € 1.500,00 per ciascuna carta di credito;

che le spese di cui al summenzionato Regolamento non possono superare il limite di € 1000,00 iva inclusa, per ogni acquisto;

che tutte le spese effettuate con fondo economale vengono trasmesse all'Autorità Nazionale Anticorruzione tramite il portale preposto, dando esecuzione alla FAQ A6 presente sul sito dell'Autorità stessa riguardante Legge 190/2012, art.1, comma 32, nella quale è espressamente definito quanto segue: “*Nell'ambito di applicazione della legge n.190/2012 qual è l'importo economico minimo, oltre il quale sussiste l'obbligo di trasmissione? Riguardo all'importo economico degli affidamenti, la norma in questione non prevede soglie minime, né può essere l'ANAC a stabilirle, nel silenzio del legislatore; ne deriva che – allo stato attuale - anche nel caso di affidamenti per spese economali di minima entità non pare ipotizzabile un'esenzione dall'obbligo di pubblicazione*”;

VISTO

che la Determinazione dell’Autorità Nazionale Anticorruzione n. 4 del 7 luglio 2011, recante “Linee guida sulla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell’articolo 3 L. 13 agosto 2010, n. 136”, all’art. 8, stabilisce quanto segue: “[...] *Le spese ammissibili devono essere, tipizzate dall’amministrazione mediante l’introduzione di un elenco dettagliato all’interno di un proprio regolamento di contabilità ed amministrazione. Non deve trattarsi di spese effettuate a fronte di contratti d’appalto e, pertanto, la corretta qualificazione della singola operazione, da effettuarsi a seconda delle specificità del caso concreto ed alla luce degli ordinari criteri interpretativi, rientra nella responsabilità della stazione appaltante procedente*”;

che, rispetto alla tracciabilità dei flussi finanziari, la FAQ C8 presente sul sito dell’Autorità Nazionale Anticorruzione, aggiornata al 18 marzo 2019, stabilisce espressamente quanto di seguito riportato: “*Le spese economali delle stazioni appaltanti sono soggette alla normativa in tema di tracciabilità? No, le spese effettuate dalle stazioni appaltanti con il fondo economale non sono sottoposte alla disciplina sulla tracciabilità. Tuttavia tali spese – per le quali è ammesso l’utilizzo di contanti – vanno tipizzate dalle stazioni appaltanti in un apposito regolamento interno, con cui siano elencati dettagliatamente i beni e i servizi di non rilevante entità (spese minute) necessari per sopperire ad esigenze impreviste nei limiti di importo delle relative spese. Resta fermo che non deve trattarsi di spese effettuate a fronte di contratti d’appalto e, pertanto, la corretta qualificazione della singola operazione, da effettuarsi a seconda delle specificità del caso concreto, rientra nella responsabilità della stazione appaltante procedente*”;

che l’Autorità Nazionale Anticorruzione ha pubblicato le linee guida n. 4 del Codice degli Appalti aventi ad oggetto: “*Procedure per l’affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato e formazione e gestione degli elenchi di operatori economici*”, prevedendo al punto 3.3.4 gli affidamenti di modico valore;

CONSIDERATO

che risulta opportuno, a cadenza periodica, effettuare un elenco delle spese sostenute dall’economista e dai sub-economisti delle Sezioni, al fine di verificare l’andamento della spesa;

che nell’espletamento delle procedure di acquisto con fondo economale sono garantiti i principi di buon andamento, regolarità ed efficienza, oltreché la rigorosa osservanza del Regolamento sulle spese eseguite col fondo economale e delle leggi vigenti in materia;

che in virtù dell’art.7 del su richiamato Regolamento per la gestione del fondo economale vigente “*tutte le spese devono essere documentate. I documenti ammissibili sono: scontrino fiscale parlante intestato all’istituto; scontrino fiscale integrato con la dichiarazione del fornitore o del richiedente il rimborso; ricevuta fiscale intestata all’istituto; richiesta di rimborso per spesa sostenuta in nome proprio, ma per conto dell’Istituto su specifico incarico o autorizzazione del responsabile della struttura; estratto conto dei sistemi di pagamento elettronici da cui si evinca la tipologia di spesa, l’importo e il beneficiario, unitamente, ove possibile, a scontrino, ricevuta fiscale o fattura*”;

che presso la sede competente sono conservati tutti gli atti e le richieste di acquisto costituenti giustificazione di spesa, gli scontrini e le ricevute fiscali a documentazione della procedura espletata per come regolamentato;

DETERMINA

Per i motivi espressi in narrativa che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1) Di prendere atto che nel **periodo AGOSTO 2022 per quanto attiene la sede di Viterbo**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di **€ 0,00** e n. **14** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688*****0981 assegnata al sub-economista Luigi De Grossi per un totale di **€ 747,70** per le spese sostenute presso la UOT Lazio Nord sede di Viterbo;

2) Di approvare tutte le spese sostenute di seguito elencate i cui giustificativi di spesa sono detenuti agli atti:

PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO € (Iva incl.)
1	LT0118 - FUS 5X20F	CEAL SRL CENTRO ELETTRVIA IGINO ARBINI	1,44
2	CARTA MANI + ASCIUGAMANI CARTA	VIASS S.R.L. VIA DELL'INDUSTRI	128,90
3	LT0118 - TUBO AETERNUM + PORTAGOMMA+FASCETTE	RASENA OLEARIA SRL .STRADA CASSIA SUD	84,50
4	BUSTE	IMEVET SRL STRADA TUSCANESE 5	12,00
5	RIFORNIMENTO FY444CJ	SELF CANCELLIERI CA VIA TUSCANIA KM 1	53,00
6	VARECCHINA, ACIDO MURIATICO, SACCHI	CASABELLA STRADA STATALE CAS	30,48
7	RIFORNIMENTO FY444CJ	B M SNC NORD SS 675 KM 8 E 247	58,94
8	TELO PROTEZIONE 5X5.5	BRICOFER STRADA CASSIA NORD	27,50
9	FRENI/MANUTENZIONE FY444CJ	AUTOFFICINA DI FAPERDUIA DEI SINDACATI	60,00
10	RIFORNIMENTO FY444CJ	SYNERGY VITERBO SS 675 UMBRO LAZIA	52,91
11	RIFORNIMENTO FY444CJ	SELF CANCELLIERI CA VIA TUSCANIA KM 1	90,18
12	LT0118 - TEGLIE	RISPARMIO CASA STRADA SAN LAZZARO	77,00
13	GUANTI E CANDEGGINA	RISPARMIO CASA STRADA SAN LAZZARO	16,85
14	LAME	IMEVET SRL STRADA TUSCANESE 5	54,00
Totale			€ € 747,70

PAGAMENTI ESEGUITI IN CONTANTI			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO € (Iva incl.)
Totale			€ 0,00

1) Di dare atto che:

- le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **747,70** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123005000060 “CARTA DI CREDITO”;

- le spese eseguite in contanti per un totale di € **0,00** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123001000015 “CASSA ECONOMALE VITERBO”;

1) Di prendere atto che nel **periodo AGOSTO 2022 per quanto attiene la sede di Rieti**: risultano n. **0** pagamenti eseguiti in contanti per un totale di € **0,00** e n. **2** pagamenti eseguiti con carta di credito BPER-Card n. 556688*****8419 assegnata al sub-economo Pietro Calderini per un totale di € **22,00** per le spese sostenute presso la UOT Lazio Nord sede di Rieti;

2) Di approvare tutte le spese sostenute di seguito elencate i cui giustificativi di spesa sono detenuti agli atti:

PAGAMENTI ESEGUITI CON CARTA			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO € (Iva incl.)
1	Metano	PC Gestioni Srl	13,20
2	Tovaglioli carta (x3) + sapone	Cartaria Cavour Srl	8,80
Totale			€ 22,00

PAGAMENTI ESEGUITI IN CONTANTI			
N.	DESCRIZIONE	VENDITORE	IMPORTO € (Iva incl.)
Totale			€ 0,00

2) Di dare atto che:

- le spese eseguite con carta di credito per un totale di € **22,00** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123005000060 “CARTA DI CREDITO”;

- le spese eseguite in contanti per un totale di € **0,00** verranno imputate al conto del Bilancio n. 123001000012 “CASSA ECONOMALE RIETI”;

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)

3) Di trasmettere all'economista dell'Istituto copia di tutta la documentazione inerente alle spese sostenute presso la UOT Lazio Nord;

Di dichiarare che, per le motivazioni esposte in narrativa, il presente provvedimento è immediatamente eseguibile.

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e responsabilità di competenza, dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti di ufficio ed il conseguente provvedimento è legittimo.

L'Estensore

Il Responsabile del Procedimento

Il Dirigente

VISTO

Il Direttore Amministrativo

Dott. Manuel Festuccia

AGOSTO - NOTA N. 8/2022 -

PAGAMENTO	Pr. SEZIONE	SEDE	DESCRIZIONE	FATTURA/S.F. EMESSA/O DA	IMPORTO	DATA
CARTA	75	Viterbo	LT0118 - FUS 5X20F	CEAL SRL CENTRO ELETRVIA IGINO ARBINI	1,44	02/08/22
CARTA	76	Viterbo	CARTA MANI + ASCIUGAMANI CARTA	VIASS S.R.L. VIA DELL'INDUSTRI	128,9	02/08/22
CARTA	77	Viterbo	LT0118 - TUBO AETERNUM + PORTAGOMMA+FASCETTE	RASENA OLEARIA SRL .STRADA CASSIA SUD	84,5	02/08/22
CARTA	78	Viterbo	BUSTE	IMEVET SRL STRADA TUSCANESE 5	12	02/08/22
CARTA	79	Viterbo	RIFORNIMENTO FY444CJ	SELF CANCELLIERI CA VIA TUSCANIA KM 1	53	04/08/22
CARTA	80	Viterbo	VARECCHINA, ACIDO MURIATICO, SACCHI	CASABELLA STRADA STATALE CAS	30,48	05/08/22
CARTA	81	Viterbo	RIFORNIMENTO FY444CJ	B M SNC NORD SS 675 KM 8 E 247	58,94	17/08/22
CARTA	82	Viterbo	TELO PROTEZIONE 5X5.5	BRICOFFER STRADA CASSIA NORD	27,5	22/08/22
CARTA	83	Viterbo	FRENI/MANUTENZIONE FY444CJ	AUTOFFICINA DI FAPERDUIA DEI SINDACATI	60	23/08/22
CARTA	84	Viterbo	RIFORNIMENTO FY444CJ	SYNERGY VITERBO SS 675 UMBRO LAZIA	52,91	24/08/22
CARTA	85	Viterbo	RIFORNIMENTO FY444CJ	SELF CANCELLIERI CA VIA TUSCANIA KM 1	90,18	25/08/22
CARTA	86	Viterbo	LT0118 - TEGLIE	RISPARMIO CASA STRADA SAN LAZZARO	77	29/08/22
CARTA	87	Viterbo	GUANTI E CANDEGGINA	RISPARMIO CASA STRADA SAN LAZZARO	16,85	30/08/22
CARTA	88	Viterbo	LAME	IMEVET SRL STRADA TUSCANESE 5	54	30/08/22

TOTALE:	€ 747,70
----------------	-----------------

